

UCHWAŁA NR XXIII.118.2025
RADY GMINY WĄPIELSK

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr X.61.2024 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wąpielsk, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wąpielsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Wojciech Rutkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wapielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:				
			1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	w tym:	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
Lp	1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	z podatku od nieruchomości	1,2	1,2,1		
2025	39 778 847,34	28 806 867,70	7 199 311,55	9 295,28	10 801 077,01	6 291 777,66	4 505 406,20	1 197 500,00	10 971 979,64	500,00	10 968 479,64	
2026	36 058 104,99	26 314 993,80	7 451 287,00	9 621,00	11 099 718,00	3 713 761,00	4 040 606,80	1 179 900,00	9 743 111,19	10 000,00	2 200 000,00	
2027	26 988 370,80	26 968 370,80	7 682 277,00	9 919,00	11 443 809,00	3 828 888,00	4 003 477,80	1 216 477,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	
2028	27 823 919,00	27 803 919,00	7 897 381,00	10 197,00	11 764 236,00	3 936 097,00	4 196 008,00	1 250 538,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	
2029	29 219 350,00	28 718 350,00	8 118 508,00	10 483,00	12 093 635,00	4 046 308,00	4 410 944,00	1 285 553,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2030	29 414 221,17	28 913 221,17	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	3 826 411,17	4 358 618,00	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2031	29 084 308,39	28 583 308,39	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	4 147 466,00	3 707 650,39	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2032	30 372 974,00	29 871 974,00	8 500 000,00	11 289,00	13 023 522,00	4 357 432,00	3 979 731,00	1 384 400,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2033	30 883 756,00	30 382 756,00	8 861 315,00	11 571,00	13 149 110,00	4 466 368,00	3 894 392,00	1 419 010,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2034	31 452 921,23	30 951 921,23	9 085 348,00	11 860,00	13 382 838,00	4 578 027,00	3 893 848,23	1 454 485,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2035	33 463 974,00	32 963 974,00	9 414 982,00	12 156,00	14 024 909,00	4 192 478,00	5 319 449,00	1 490 847,00	500 000,00	1 000,00	50 000,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:														
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:							w tym:				
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:	
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
Lp		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025		41 751 371,96	26 795 891,02	13 928 824,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 955 480,94	14 955 480,94	1 685 078,69	
2026		35 026 129,09	23 542 581,90	14 815 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 483 547,19	11 483 547,19	2 000,00	
2027		26 086 633,60	24 263 499,60	15 491 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 823 134,00	1 823 134,00	2 000,00	
2028		26 939 919,00	25 573 149,20	16 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 769,80	1 366 769,90	2 000,00	
2029		28 335 350,00	27 274 350,00	16 537 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 000,00	1 061 000,00	2 000,00	
2030		28 757 221,17	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 724,17	785 724,17	2 000,00	
2031		28 284 308,39	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 811,39	312 811,39	2 000,00	
2032		29 872 974,00	29 371 974,00	17 813 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	
2033		30 583 756,00	30 082 756,00	18 236 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	
2034		31 252 661,00	30 751 661,00	18 660 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	
2035		33 463 974,00	31 483 131,00	19 090 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 843,00	1 980 843,00	0,00	

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					w tym:		
						4	4,1	4,1,1	4,2	4,2,1		4,3	4,3,1
	2025	-1 972 524,62	0,00	3 144 363,62	3 144 363,62	1 972 524,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2026	1 031 975,90	1 031 975,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2027	901 737,20	901 737,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2028	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2029	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2030	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2031	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2034	200 260,23	200 260,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z: niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x na pokrycie deficytu budżetu x	5	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wylączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 839,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 975,90	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	901 737,20	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
------------------	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--------	---

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu samorządu terytorialnego oraz wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	6,54%	11,04%	16,42%	17,56%	TAK	TAK
2026	5,89%	13,59%	14,89%	16,02%	TAK	TAK
2027	4,98%	12,77%	14,24%	15,38%	TAK	TAK
2028	4,54%	10,18%	13,30%	14,44%	TAK	TAK
2029	4,19%	6,46%	12,43%	13,57%	TAK	TAK
2030	3,30%	4,43%	9,76%	10,89%	TAK	TAK
2031	3,85%	3,08%	8,70%	9,83%	TAK	TAK
2032	2,31%	2,31%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2033	1,39%	1,39%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2034	0,95%	0,95%	5,80%	5,80%	TAK	TAK
2035	0,00%	5,15%	4,11%	4,11%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 021 644,87	1 021 644,87	972 324,04	297 829,20	297 829,20	270 404,97	1 196 171,82	1 196 171,82	1 029 298,14
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 874,40	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 151 274,67	11 664 228,90	10 303 365,82	1 823 134,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 892 711,11	10 720 740,84	10 090 312,58	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 270 064,61	1 343 374,06	6 986 534,29	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2025	4 422,26	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	153 750,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	816 222,50	686 101,50	130 121,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	72 570,00	66 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Seniorzy pełni życia w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Z energią po 60-tce w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 011 501,05	399 886,00	6 773 481,05	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	632 623,50	20 000,00	612 623,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wymiana źródeł ciepła i porawa efektywności energetycznej budynków Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Radziakach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	515 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	231 736,00	231 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wsparcie rozwoju turystyki. Budowa i rozbudowa infrastruktury oraz zagospodarowanie terenu. -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2027	3 843 134,00	20 000,00	2 000 000,00	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na Szlaku Św. Jakuba w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	3 613 977,55	22 000,00	3 591 977,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Cyberbezpieczne wodociągi - Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w wodociągach Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	75 030,00	6 150,00	68 880,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	23 790 728,72
1.a	1 156 541,30
1.b	22 634 187,42
1.1	10 153 042,35
1.1.1	1 156 541,30
1.1.1.1	800,00
1.1.1.2	61 500,00
1.1.1.3	816 222,50
1.1.1.4	66 420,00
1.1.1.5	105 799,40
1.1.1.6	105 799,40
1.1.2	8 996 501,05
1.1.2.1	632 623,50
1.1.2.2	500 000,00
1.1.2.3	231 736,00
1.1.2.4	3 843 134,00
1.1.2.5	100 000,00
1.1.2.6	3 613 977,55
1.1.2.7	75 030,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 637 686,37

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa szkolnej hali widowiskowo-sportowej w Radzikach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2008	2026	6 198 278,00	108 276,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy w Wąpielsku	2018	2026	1 635 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu Rypińskiego na inwestycję drogową- Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2118C na odcinku Rypin – Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2022	2025	854 236,00	164 681,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku - Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	7 567 440,00	7 075 330,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg na terenie gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 787 438,53	1 667 266,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja dla Kościoła Parafialnego w Radzikach - Prace konserwatorskie i renowacyjne zabytkowego Kościoła Parafialnego w miejscowości Radziki Duże -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 285 000,00	1 259 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120105C Ruskowo - Długie od km 0+000 do km 0+482,4 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 143 817,53	26 000,00	1 117 817,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120109C. Skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C - Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 410 000,00	20 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1	0,00
1.3.2	13 637 686,37
1.3.2.1	117 290,00
1.3.2.2	800 000,00
1.3.2.3	164 681,74
1.3.2.4	7 075 330,50
1.3.2.5	1 667 266,60
1.3.2.6	1 259 300,00
1.3.2.7	1 143 817,53
1.3.2.8	1 410 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 204 577,84 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 463,99 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 190 281,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 14 760,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 573 805,51	+205 041,83	39 778 847,34
Dochody bieżące	28 602 289,86	+204 577,84	28 806 867,70
Subwencja ogólna	10 796 636,01	+4 441,00	10 801 077,01
Dotacje bieżące	6 108 573,66	+183 204,00	6 291 777,66
Pozostałe	4 488 473,36	+16 932,84	4 505 406,20
Podatek od nieruchomości	1 140 000,00	+57 500,00	1 197 500,00
Dochody majątkowe	10 971 515,65	+463,99	10 971 979,64
Wydatki ogółem	41 546 330,13	+205 041,83	41 751 371,96
Wydatki bieżące	26 605 609,19	+190 281,83	26 795 891,02
Wynagrodzenia i pochodne	13 958 369,09	-29 544,53	13 928 824,56
Pozostałe wydatki bieżące	12 347 240,10	+219 826,36	12 567 066,46
Wydatki majątkowe	14 940 720,94	+14 760,00	14 955 480,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,54%	16,42%	TAK	17,56%	TAK
2026	5,89%	14,89%	TAK	16,02%	TAK
2027	4,98%	14,24%	TAK	15,38%	TAK
2028	4,54%	13,30%	TAK	14,44%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2029	4,19%	12,43%	TAK	13,57%	TAK
2030	3,30%	9,76%	TAK	10,89%	TAK
2031	3,85%	8,70%	TAK	9,83%	TAK
2032	2,31%	8,79%	TAK	8,79%	TAK
2033	1,39%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2034	0,95%	5,80%	TAK	5,80%	TAK
2035	0,00%	4,11%	TAK	4,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wąpielsk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

UCHWAŁA NR XXIII.118.2025
RADY GMINY WĄPIELSK

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr X.61.2024 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wąpielsk, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wąpielsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Wojciech Rutkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wapielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											
		Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:					w tym:
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	w tym:				
Lp	1	1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2025	39 778 847,34	28 806 867,70	7 199 311,55	9 295,28	10 801 077,01	6 291 777,66	4 505 406,20	1 197 500,00	10 971 979,64	500,00	10 968 479,64	ze sprzedaży majątku ^x	
2026	36 058 104,99	26 314 993,80	7 451 287,00	9 621,00	11 099 718,00	3 713 761,00	4 040 606,80	1 179 900,00	9 743 111,19	10 000,00	2 200 000,00		
2027	26 988 370,80	26 968 370,80	7 682 277,00	9 919,00	11 443 809,00	3 828 888,00	4 003 477,80	1 216 477,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00		
2028	27 823 919,00	27 803 919,00	7 897 381,00	10 197,00	11 764 236,00	3 936 097,00	4 196 008,00	1 250 538,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00		
2029	29 219 350,00	28 718 350,00	8 118 508,00	10 483,00	12 093 635,00	4 046 308,00	4 410 944,00	1 285 553,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00		
2030	29 414 221,17	28 913 221,17	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	3 826 411,17	4 358 618,00	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00		
2031	29 084 308,39	28 583 308,39	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	4 147 466,00	3 707 650,39	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00		
2032	30 372 974,00	29 871 974,00	8 500 000,00	11 289,00	13 023 522,00	4 357 432,00	3 979 731,00	1 384 400,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00		
2033	30 883 756,00	30 382 756,00	8 861 315,00	11 571,00	13 149 110,00	4 466 368,00	3 894 392,00	1 419 010,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00		
2034	31 452 921,23	30 951 921,23	9 085 348,00	11 860,00	13 382 838,00	4 578 027,00	3 893 848,23	1 454 485,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00		
2035	33 463 974,00	32 963 974,00	9 414 982,00	12 156,00	14 024 909,00	4 192 478,00	5 319 449,00	1 490 847,00	500 000,00	1 000,00	50 000,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:							w tym:			
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:				
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025		41 751 371,96	26 795 891,02	13 928 824,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 955 480,94	14 955 480,94	1 685 078,69
2026		35 026 129,09	23 542 581,90	14 815 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 483 547,19	11 483 547,19	2 000,00
2027		26 086 633,60	24 263 499,60	15 491 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 823 134,00	1 823 134,00	2 000,00
2028		26 939 919,00	25 573 149,20	16 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 769,80	1 366 769,90	2 000,00
2029		28 335 350,00	27 274 350,00	16 537 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 061 000,00	1 061 000,00	2 000,00
2030		28 757 221,17	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 724,17	785 724,17	2 000,00
2031		28 284 308,39	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 811,39	312 811,39	2 000,00
2032		29 872 974,00	29 371 974,00	17 813 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2033		30 583 756,00	30 082 756,00	18 236 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2034		31 252 661,00	30 751 661,00	18 660 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2035		33 463 974,00	31 483 131,00	19 090 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 843,00	1 980 843,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu x Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4	z tego:						w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
						4,1	4,1,1	4,2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:					
2025		-1 972 524,62	0,00	3 144 363,62	3 144 363,62	0,00	1 972 524,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		1 031 975,90	1 031 975,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		901 737,20	901 737,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029		884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030		657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031		800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034		200 260,23	200 260,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 839,00	1 171 839,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 975,90	1 031 975,90	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	901 737,20	901 737,20	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	Rozchody budżetu, z tego:									
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 167 987,33	9 014,00	2 010 976,68	2 010 976,68
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 126 997,43	0,00	2 772 411,90	2 772 411,90
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 225 260,23	0,00	2 704 871,20	2 704 871,20
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 341 260,23	0,00	2 230 769,80	2 230 769,80
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 457 260,23	0,00	1 444 000,00	1 444 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 260,23	0,00	941 724,17	941 724,17
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 260,23	0,00	611 811,39	611 811,39
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	500 260,23	0,00	500 000,00	500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	200 260,23	0,00	300 000,00	300 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 843,00	1 480 843,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4		8.4.1
2025	6,54%	11,04%	16,42%	17,56%	TAK	TAK	TAK
2026	5,89%	13,59%	14,89%	16,02%	TAK	TAK	TAK
2027	4,98%	12,77%	14,24%	15,38%	TAK	TAK	TAK
2028	4,54%	10,18%	13,30%	14,44%	TAK	TAK	TAK
2029	4,19%	6,46%	12,43%	13,57%	TAK	TAK	TAK
2030	3,30%	4,43%	9,76%	10,89%	TAK	TAK	TAK
2031	3,85%	3,08%	8,70%	9,83%	TAK	TAK	TAK
2032	2,31%	2,31%	8,79%	8,79%	TAK	TAK	TAK
2033	1,39%	1,39%	7,55%	7,55%	TAK	TAK	TAK
2034	0,95%	0,95%	5,80%	5,80%	TAK	TAK	TAK
2035	0,00%	5,15%	4,11%	4,11%	TAK	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej							

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 021 644,87	1 021 644,87	972 324,04	297 829,20	297 829,20	270 404,97	1 196 171,82	1 196 171,82	1 029 298,14
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 874,40	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		w tym:		bieżące		majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	399 886,00	399 886,00	251 966,37	11 664 228,90	943 488,06	10 720 740,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 773 481,05	0,00	0,00	10 303 365,82	213 053,24	10 090 312,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 823 134,00	0,00	0,00	1 823 134,00	0,00	1 823 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	1 171 839,00	108 276,00	0,00	108 276,00	0,00	0,00	0,00	-157 272,90	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	9 014,00	0,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 151 274,67	11 664 228,90	10 303 365,82	1 823 134,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 892 711,11	10 720 740,84	10 090 312,58	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 270 064,61	1 343 374,06	6 986 534,29	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2025	4 422,26	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	153 750,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	816 222,50	686 101,50	130 121,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	72 570,00	66 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Seniorzy pełni życia w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Z energią po 60-tce w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 011 501,05	399 886,00	6 773 481,05	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	632 623,50	20 000,00	612 623,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wymiana źródeł ciepła i porawa efektywności energetycznej budynków Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Radziakach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	515 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	231 736,00	231 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wsparcie rozwoju turystyki. Budowa i rozbudowa infrastruktury oraz zagospodarowanie terenu. -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2027	3 843 134,00	20 000,00	2 000 000,00	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na Szlaku Św. Jakuba w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	3 613 977,55	22 000,00	3 591 977,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Cyberbezpieczne wodociągi - Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w wodociągach Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	75 030,00	6 150,00	68 880,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	23 790 728,72
1.a	1 156 541,30
1.b	22 634 187,42
1.1	10 153 042,35
1.1.1	1 156 541,30
1.1.1.1	800,00
1.1.1.2	61 500,00
1.1.1.3	816 222,50
1.1.1.4	66 420,00
1.1.1.5	105 799,40
1.1.1.6	105 799,40
1.1.2	8 996 501,05
1.1.2.1	632 623,50
1.1.2.2	500 000,00
1.1.2.3	231 736,00
1.1.2.4	3 843 134,00
1.1.2.5	100 000,00
1.1.2.6	3 613 977,55
1.1.2.7	75 030,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 637 686,37

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa szkolnej hali widowiskowo-sportowej w Radzikach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2008	2026	6 198 278,00	108 276,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy w Wąpielsku	2018	2026	1 635 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu Rypińskiego na inwestycję drogową- Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2118C na odcinku Rypin – Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2022	2025	854 236,00	164 681,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku - Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	7 567 440,00	7 075 330,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg na terenie gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 787 438,53	1 667 266,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja dla Kościoła Parafialnego w Radzikach - Prace konserwatorskie i renowacyjne zabytkowego Kościoła Parafialnego w miejscowości Radziki Duże -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 285 000,00	1 259 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120105C Ruskowo - Długie od km 0+000 do km 0+482,4 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 143 817,53	26 000,00	1 117 817,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120109C. Skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C - Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 410 000,00	20 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1	0,00
1.3.2	13 637 686,37
1.3.2.1	117 290,00
1.3.2.2	800 000,00
1.3.2.3	164 681,74
1.3.2.4	7 075 330,50
1.3.2.5	1 667 266,60
1.3.2.6	1 259 300,00
1.3.2.7	1 143 817,53
1.3.2.8	1 410 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 204 577,84 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 463,99 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 190 281,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 14 760,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 573 805,51	+205 041,83	39 778 847,34
Dochody bieżące	28 602 289,86	+204 577,84	28 806 867,70
Subwencja ogólna	10 796 636,01	+4 441,00	10 801 077,01
Dotacje bieżące	6 108 573,66	+183 204,00	6 291 777,66
Pozostałe	4 488 473,36	+16 932,84	4 505 406,20
Podatek od nieruchomości	1 140 000,00	+57 500,00	1 197 500,00
Dochody majątkowe	10 971 515,65	+463,99	10 971 979,64
Wydatki ogółem	41 546 330,13	+205 041,83	41 751 371,96
Wydatki bieżące	26 605 609,19	+190 281,83	26 795 891,02
Wynagrodzenia i pochodne	13 958 369,09	-29 544,53	13 928 824,56
Pozostałe wydatki bieżące	12 347 240,10	+219 826,36	12 567 066,46
Wydatki majątkowe	14 940 720,94	+14 760,00	14 955 480,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,54%	16,42%	TAK	17,56%	TAK
2026	5,89%	14,89%	TAK	16,02%	TAK
2027	4,98%	14,24%	TAK	15,38%	TAK
2028	4,54%	13,30%	TAK	14,44%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2029	4,19%	12,43%	TAK	13,57%	TAK
2030	3,30%	9,76%	TAK	10,89%	TAK
2031	3,85%	8,70%	TAK	9,83%	TAK
2032	2,31%	8,79%	TAK	8,79%	TAK
2033	1,39%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2034	0,95%	5,80%	TAK	5,80%	TAK
2035	0,00%	4,11%	TAK	4,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wąpielsk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

UCHWAŁA NR XXIII.118.2025
RADY GMINY WĄPIELSK

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr X.61.2024 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wąpielsk, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wąpielsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Wojciech Rutkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wapielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:				
			1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	w tym:	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
Lp	1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	z podatku od nieruchomości	1,2	1,2,1		
2025	39 778 847,34	28 806 867,70	7 199 311,55	9 295,28	10 801 077,01	6 291 777,66	4 505 406,20	1 197 500,00	10 971 979,64	500,00	10 968 479,64	
2026	36 058 104,99	26 314 993,80	7 451 287,00	9 621,00	11 099 718,00	3 713 761,00	4 040 606,80	1 179 900,00	9 743 111,19	10 000,00	2 200 000,00	
2027	26 988 370,80	26 968 370,80	7 682 277,00	9 919,00	11 443 809,00	3 828 888,00	4 003 477,80	1 216 477,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	
2028	27 823 919,00	27 803 919,00	7 897 381,00	10 197,00	11 764 236,00	3 936 097,00	4 196 008,00	1 250 538,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	
2029	29 219 350,00	28 718 350,00	8 118 508,00	10 483,00	12 093 635,00	4 046 308,00	4 410 944,00	1 285 553,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2030	29 414 221,17	28 913 221,17	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	3 826 411,17	4 358 618,00	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2031	29 084 308,39	28 583 308,39	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	4 147 466,00	3 707 650,39	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2032	30 372 974,00	29 871 974,00	8 500 000,00	11 289,00	13 023 522,00	4 357 432,00	3 979 731,00	1 384 400,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2033	30 883 756,00	30 382 756,00	8 861 315,00	11 571,00	13 149 110,00	4 466 368,00	3 894 392,00	1 419 010,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2034	31 452 921,23	30 951 921,23	9 085 348,00	11 860,00	13 382 838,00	4 578 027,00	3 893 848,23	1 454 485,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2035	33 463 974,00	32 963 974,00	9 414 982,00	12 156,00	14 024 909,00	4 192 478,00	5 319 449,00	1 490 847,00	500 000,00	1 000,00	50 000,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:							w tym:				
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:						
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	w tym:	
2025	41 751 371,96	26 795 891,02	13 928 824,56	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	14 955 480,94	14 955 480,94	1 685 078,69	
2026	35 026 129,09	23 542 581,90	14 815 702,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	11 483 547,19	11 483 547,19	2 000,00	
2027	26 086 633,60	24 263 499,60	15 491 233,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 823 134,00	1 823 134,00	2 000,00	
2028	26 939 919,00	25 573 149,20	16 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 366 769,80	1 366 769,90	2 000,00	
2029	28 335 350,00	27 274 350,00	16 537 873,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 061 000,00	1 061 000,00	2 000,00	
2030	28 757 221,17	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	785 724,17	785 724,17	2 000,00	
2031	28 284 308,39	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	312 811,39	312 811,39	2 000,00	
2032	29 872 974,00	29 371 974,00	17 813 807,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	
2033	30 583 756,00	30 082 756,00	18 236 885,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	
2034	31 252 661,00	30 751 661,00	18 660 893,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	
2035	33 463 974,00	31 483 131,00	19 090 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 843,00	1 980 843,00	0,00	

[illegible]

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy, które przeznaczenie nadwyżki budżetowej wynika z objaśnienia do wewnętrznego prognozy finansowej:

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu x na pokrycie deficytu budżetu x	5	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)			w tym:	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
									z tego:	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 839,00	1 171 839,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 975,90	1 031 975,90	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	901 737,20	901 737,20	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
------------------	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--------	---

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	2025	6,54%	11,04%	16,42%	17,56%	TAK	TAK
	2026	5,89%	13,59%	14,89%	16,02%	TAK	TAK
	2027	4,98%	12,77%	14,24%	15,38%	TAK	TAK
	2028	4,54%	10,18%	13,30%	14,44%	TAK	TAK
	2029	4,19%	6,46%	12,43%	13,57%	TAK	TAK
	2030	3,30%	4,43%	9,76%	10,89%	TAK	TAK
	2031	3,85%	3,08%	8,70%	9,83%	TAK	TAK
	2032	2,31%	2,31%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
	2033	1,39%	1,39%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
	2034	0,95%	0,95%	5,80%	5,80%	TAK	TAK
	2035	0,00%	5,15%	4,11%	4,11%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 021 644,87	1 021 644,87	972 324,04	297 829,20	297 829,20	270 404,97	1 196 171,82	1 196 171,82	1 029 298,14
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 874,40	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																		
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
							Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające zobowiązania już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
																w tym:		
																dokonywana w formie wydatku bieżącego x		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Okres realizacji							
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 151 274,67	11 664 228,90	10 303 365,82	1 823 134,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 892 711,11	10 720 740,84	10 090 312,58	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				10 270 064,61	1 343 374,06	6 986 534,29	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2025	4 422,26	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	153 750,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	816 222,50	686 101,50	130 121,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	72 570,00	66 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Seniorzy pełni życia w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Z energią po 60-tce w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 011 501,05	399 886,00	6 773 481,05	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	632 623,50	20 000,00	612 623,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wymiana źródeł ciepła i porawa efektywności energetycznej budynków Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Radziakach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	515 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	231 736,00	231 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wsparcie rozwoju turystyki. Budowa i rozbudowa infrastruktury oraz zagospodarowanie terenu. -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2027	3 843 134,00	20 000,00	2 000 000,00	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na Szlaku Św. Jakuba w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	3 613 977,55	22 000,00	3 591 977,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Cyberbezpieczne wodociągi - Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w wodociągach Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	75 030,00	6 150,00	68 880,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	23 790 728,72
1.a	1 156 541,30
1.b	22 634 187,42
1.1	10 153 042,35
1.1.1	1 156 541,30
1.1.1.1	800,00
1.1.1.2	61 500,00
1.1.1.3	816 222,50
1.1.1.4	66 420,00
1.1.1.5	105 799,40
1.1.1.6	105 799,40
1.1.2	8 996 501,05
1.1.2.1	632 623,50
1.1.2.2	500 000,00
1.1.2.3	231 736,00
1.1.2.4	3 843 134,00
1.1.2.5	100 000,00
1.1.2.6	3 613 977,55
1.1.2.7	75 030,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 637 686,37

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa szkolnej hali widowiskowo-sportowej w Radzikach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2008	2026	6 198 278,00	108 276,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy w Wąpielsku	2018	2026	1 635 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu Rypińskiego na inwestycję drogową- Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2118C na odcinku Rypin – Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2022	2025	854 236,00	164 681,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku - Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	7 567 440,00	7 075 330,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg na terenie gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 787 438,53	1 667 266,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja dla Kościoła Parafialnego w Radzikach - Prace konserwatorskie i renowacyjne zabytkowego Kościoła Parafialnego w miejscowości Radziki Duże -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 285 000,00	1 259 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120105C Ruskowo - Długie od km 0+000 do km 0+482,4 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 143 817,53	26 000,00	1 117 817,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120109C. Skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C - Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 410 000,00	20 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1	0,00
1.3.2	13 637 686,37
1.3.2.1	117 290,00
1.3.2.2	800 000,00
1.3.2.3	164 681,74
1.3.2.4	7 075 330,50
1.3.2.5	1 667 266,60
1.3.2.6	1 259 300,00
1.3.2.7	1 143 817,53
1.3.2.8	1 410 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 204 577,84 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 463,99 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 190 281,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 14 760,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 573 805,51	+205 041,83	39 778 847,34
Dochody bieżące	28 602 289,86	+204 577,84	28 806 867,70
Subwencja ogólna	10 796 636,01	+4 441,00	10 801 077,01
Dotacje bieżące	6 108 573,66	+183 204,00	6 291 777,66
Pozostałe	4 488 473,36	+16 932,84	4 505 406,20
Podatek od nieruchomości	1 140 000,00	+57 500,00	1 197 500,00
Dochody majątkowe	10 971 515,65	+463,99	10 971 979,64
Wydatki ogółem	41 546 330,13	+205 041,83	41 751 371,96
Wydatki bieżące	26 605 609,19	+190 281,83	26 795 891,02
Wynagrodzenia i pochodne	13 958 369,09	-29 544,53	13 928 824,56
Pozostałe wydatki bieżące	12 347 240,10	+219 826,36	12 567 066,46
Wydatki majątkowe	14 940 720,94	+14 760,00	14 955 480,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,54%	16,42%	TAK	17,56%	TAK
2026	5,89%	14,89%	TAK	16,02%	TAK
2027	4,98%	14,24%	TAK	15,38%	TAK
2028	4,54%	13,30%	TAK	14,44%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2029	4,19%	12,43%	TAK	13,57%	TAK
2030	3,30%	9,76%	TAK	10,89%	TAK
2031	3,85%	8,70%	TAK	9,83%	TAK
2032	2,31%	8,79%	TAK	8,79%	TAK
2033	1,39%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2034	0,95%	5,80%	TAK	5,80%	TAK
2035	0,00%	4,11%	TAK	4,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wąpielsk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

UCHWAŁA NR XXIII.118.2025
RADY GMINY WĄPIELSK

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr X.61.2024 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wąpielsk, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wąpielsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Wojciech Rutkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wapielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:				
			1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	w tym:	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
Lp	1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	z podatku od nieruchomości	1,2	1,2,1		
2025	39 778 847,34	28 806 867,70	7 199 311,55	9 295,28	10 801 077,01	6 291 777,66	4 505 406,20	1 197 500,00	10 971 979,64	500,00	10 968 479,64	
2026	36 058 104,99	26 314 993,80	7 451 287,00	9 621,00	11 099 718,00	3 713 761,00	4 040 606,80	1 179 900,00	9 743 111,19	10 000,00	2 200 000,00	
2027	26 988 370,80	26 968 370,80	7 682 277,00	9 919,00	11 443 809,00	3 828 888,00	4 003 477,80	1 216 477,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	
2028	27 823 919,00	27 803 919,00	7 897 381,00	10 197,00	11 764 236,00	3 936 097,00	4 196 008,00	1 250 538,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	
2029	29 219 350,00	28 718 350,00	8 118 508,00	10 483,00	12 093 635,00	4 046 308,00	4 410 944,00	1 285 553,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2030	29 414 221,17	28 913 221,17	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	3 826 411,17	4 358 618,00	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2031	29 084 308,39	28 583 308,39	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	4 147 466,00	3 707 650,39	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00	
2032	30 372 974,00	29 871 974,00	8 500 000,00	11 289,00	13 023 522,00	4 357 432,00	3 979 731,00	1 384 400,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2033	30 883 756,00	30 382 756,00	8 861 315,00	11 571,00	13 149 110,00	4 466 368,00	3 894 392,00	1 419 010,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2034	31 452 921,23	30 951 921,23	9 085 348,00	11 860,00	13 382 838,00	4 578 027,00	3 893 848,23	1 454 485,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00	
2035	33 463 974,00	32 963 974,00	9 414 982,00	12 156,00	14 024 909,00	4 192 478,00	5 319 449,00	1 490 847,00	500 000,00	1 000,00	50 000,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	41 751 371,96	26 795 891,02	13 928 824,56	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	14 955 480,94	14 955 480,94	1 685 078,69
2026	35 026 129,09	23 542 581,90	14 815 702,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	11 483 547,19	11 483 547,19	2 000,00
2027	26 086 633,60	24 263 499,60	15 491 233,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 823 134,00	1 823 134,00	2 000,00
2028	26 939 919,00	25 573 149,20	16 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 366 769,80	1 366 769,90	2 000,00
2029	28 335 350,00	27 274 350,00	16 537 873,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 061 000,00	1 061 000,00	2 000,00
2030	28 757 221,17	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	785 724,17	785 724,17	2 000,00
2031	28 284 308,39	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	312 811,39	312 811,39	2 000,00
2032	29 872 974,00	29 371 974,00	17 813 807,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2033	30 583 756,00	30 082 756,00	18 236 885,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2034	31 252 661,00	30 751 661,00	18 660 893,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2035	33 463 974,00	31 483 131,00	19 090 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 843,00	1 980 843,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
			3,1	4	4,1	4,1,1	4,2	4,2,1	4,3	4,3,1				
	2025	-1 972 524,62	0,00	3 144 363,62	3 144 363,62	1 972 524,62	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2026	1 031 975,90	1 031 975,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2027	901 737,20	901 737,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2028	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2029	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2030	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2031	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2034	200 260,23	200 260,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z: niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:	4.5	4.5.1		5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 839,00	1 171 839,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 975,90	1 031 975,90	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	901 737,20	901 737,20	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
------------------	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--------	---

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu samorządu terytorialnego oraz wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	6,54%	11,04%	16,42%	17,56%	TAK	TAK
2026	5,89%	13,59%	14,89%	16,02%	TAK	TAK
2027	4,98%	12,77%	14,24%	15,38%	TAK	TAK
2028	4,54%	10,18%	13,30%	14,44%	TAK	TAK
2029	4,19%	6,46%	12,43%	13,57%	TAK	TAK
2030	3,30%	4,43%	9,76%	10,89%	TAK	TAK
2031	3,85%	3,08%	8,70%	9,83%	TAK	TAK
2032	2,31%	2,31%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2033	1,39%	1,39%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2034	0,95%	0,95%	5,80%	5,80%	TAK	TAK
2035	0,00%	5,15%	4,11%	4,11%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 021 644,87	1 021 644,87	972 324,04	297 829,20	297 829,20	270 404,97	1 196 171,82	1 196 171,82	1 029 298,14
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 874,40	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:				Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	bieżące		majątkowe						
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2025	399 886,00	399 886,00	251 966,37	11 664 228,90	943 488,06	10 720 740,84	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	6 773 481,05	0,00	0,00	10 303 365,82	213 053,24	10 090 312,58	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 823 134,00	0,00	0,00	1 823 134,00	0,00	1 823 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające zobowiązania już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
											w tym:
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 171 839,00	108 276,00	0,00	108 276,00	0,00	0,00	0,00	-157 272,90	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	9 014,00	0,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 151 274,67	11 664 228,90	10 303 365,82	1 823 134,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 892 711,11	10 720 740,84	10 090 312,58	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				10 270 064,61	1 343 374,06	6 986 534,29	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2025	4 422,26	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	153 750,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	816 222,50	686 101,50	130 121,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	72 570,00	66 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Seniorzy pełni życia w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Z energią po 60-tce w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 011 501,05	399 886,00	6 773 481,05	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	632 623,50	20 000,00	612 623,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wymiana źródeł ciepła i porawa efektywności energetycznej budynków Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Radziakach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	515 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	231 736,00	231 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wsparcie rozwoju turystyki. Budowa i rozbudowa infrastruktury oraz zagospodarowanie terenu. -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2027	3 843 134,00	20 000,00	2 000 000,00	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na Szlaku Św. Jakuba w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	3 613 977,55	22 000,00	3 591 977,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Cyberbezpieczne wodociągi - Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w wodociągach Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	75 030,00	6 150,00	68 880,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	23 790 728,72
1.a	1 156 541,30
1.b	22 634 187,42
1.1	10 153 042,35
1.1.1	1 156 541,30
1.1.1.1	800,00
1.1.1.2	61 500,00
1.1.1.3	816 222,50
1.1.1.4	66 420,00
1.1.1.5	105 799,40
1.1.1.6	105 799,40
1.1.2	8 996 501,05
1.1.2.1	632 623,50
1.1.2.2	500 000,00
1.1.2.3	231 736,00
1.1.2.4	3 843 134,00
1.1.2.5	100 000,00
1.1.2.6	3 613 977,55
1.1.2.7	75 030,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 637 686,37

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa szkolnej hali widowiskowo-sportowej w Radzikach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2008	2026	6 198 278,00	108 276,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy w Wąpielsku	2018	2026	1 635 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu Rypińskiego na inwestycję drogową- Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2118C na odcinku Rypin – Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2022	2025	854 236,00	164 681,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku - Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	7 567 440,00	7 075 330,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg na terenie gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 787 438,53	1 667 266,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja dla Kościoła Parafialnego w Radzikach - Prace konserwatorskie i renowacyjne zabytkowego Kościoła Parafialnego w miejscowości Radziki Duże -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 285 000,00	1 259 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120105C Ruskowo - Długie od km 0+000 do km 0+482,4 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 143 817,53	26 000,00	1 117 817,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120109C. Skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C - Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 410 000,00	20 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1	0,00
1.3.2	13 637 686,37
1.3.2.1	117 290,00
1.3.2.2	800 000,00
1.3.2.3	164 681,74
1.3.2.4	7 075 330,50
1.3.2.5	1 667 266,60
1.3.2.6	1 259 300,00
1.3.2.7	1 143 817,53
1.3.2.8	1 410 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 204 577,84 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 463,99 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 190 281,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 14 760,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 573 805,51	+205 041,83	39 778 847,34
Dochody bieżące	28 602 289,86	+204 577,84	28 806 867,70
Subwencja ogólna	10 796 636,01	+4 441,00	10 801 077,01
Dotacje bieżące	6 108 573,66	+183 204,00	6 291 777,66
Pozostałe	4 488 473,36	+16 932,84	4 505 406,20
Podatek od nieruchomości	1 140 000,00	+57 500,00	1 197 500,00
Dochody majątkowe	10 971 515,65	+463,99	10 971 979,64
Wydatki ogółem	41 546 330,13	+205 041,83	41 751 371,96
Wydatki bieżące	26 605 609,19	+190 281,83	26 795 891,02
Wynagrodzenia i pochodne	13 958 369,09	-29 544,53	13 928 824,56
Pozostałe wydatki bieżące	12 347 240,10	+219 826,36	12 567 066,46
Wydatki majątkowe	14 940 720,94	+14 760,00	14 955 480,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,54%	16,42%	TAK	17,56%	TAK
2026	5,89%	14,89%	TAK	16,02%	TAK
2027	4,98%	14,24%	TAK	15,38%	TAK
2028	4,54%	13,30%	TAK	14,44%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2029	4,19%	12,43%	TAK	13,57%	TAK
2030	3,30%	9,76%	TAK	10,89%	TAK
2031	3,85%	8,70%	TAK	9,83%	TAK
2032	2,31%	8,79%	TAK	8,79%	TAK
2033	1,39%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2034	0,95%	5,80%	TAK	5,80%	TAK
2035	0,00%	4,11%	TAK	4,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wąpielsk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

UCHWAŁA NR XXIII.118.2025
RADY GMINY WĄPIELSK

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr X.61.2024 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Wąpielsk, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wąpielsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Wojciech Rutkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wapielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											
		Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:					w tym:
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	w tym:				
Lp	1	1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2025	39 778 847,34	28 806 867,70	7 199 311,55	9 295,28	10 801 077,01	6 291 777,66	4 505 406,20	1 197 500,00	10 971 979,64	500,00	10 968 479,64	ze sprzedaży majątku ^x	
2026	36 058 104,99	26 314 993,80	7 451 287,00	9 621,00	11 099 718,00	3 713 761,00	4 040 606,80	1 179 900,00	9 743 111,19	10 000,00	2 200 000,00		
2027	26 988 370,80	26 968 370,80	7 682 277,00	9 919,00	11 443 809,00	3 828 888,00	4 003 477,80	1 216 477,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00		
2028	27 823 919,00	27 803 919,00	7 897 381,00	10 197,00	11 764 236,00	3 936 097,00	4 196 008,00	1 250 538,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00		
2029	29 219 350,00	28 718 350,00	8 118 508,00	10 483,00	12 093 635,00	4 046 308,00	4 410 944,00	1 285 553,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00		
2030	29 414 221,17	28 913 221,17	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	3 826 411,17	4 358 618,00	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00		
2031	29 084 308,39	28 583 308,39	8 321 471,00	10 745,00	12 395 976,00	4 147 466,00	3 707 650,39	1 317 692,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00		
2032	30 372 974,00	29 871 974,00	8 500 000,00	11 289,00	13 023 522,00	4 357 432,00	3 979 731,00	1 384 400,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00		
2033	30 883 756,00	30 382 756,00	8 861 315,00	11 571,00	13 149 110,00	4 466 368,00	3 894 392,00	1 419 010,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00		
2034	31 452 921,23	30 951 921,23	9 085 348,00	11 860,00	13 382 838,00	4 578 027,00	3 893 848,23	1 454 485,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00		
2035	33 463 974,00	32 963 974,00	9 414 982,00	12 156,00	14 024 909,00	4 192 478,00	5 319 449,00	1 490 847,00	500 000,00	1 000,00	50 000,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	41 751 371,96	26 795 891,02	13 928 824,56	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	14 955 480,94	14 955 480,94	1 685 078,69
2026	35 026 129,09	23 542 581,90	14 815 702,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	11 483 547,19	11 483 547,19	2 000,00
2027	26 086 633,60	24 263 499,60	15 491 233,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 823 134,00	1 823 134,00	2 000,00
2028	26 939 919,00	25 573 149,20	16 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 366 769,80	1 366 769,90	2 000,00
2029	28 335 350,00	27 274 350,00	16 537 873,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 061 000,00	1 061 000,00	2 000,00
2030	28 757 221,17	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	785 724,17	785 724,17	2 000,00
2031	28 284 308,39	27 971 497,00	16 967 858,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	312 811,39	312 811,39	2 000,00
2032	29 872 974,00	29 371 974,00	17 813 807,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2033	30 583 756,00	30 082 756,00	18 236 885,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2034	31 252 661,00	30 751 661,00	18 660 893,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2035	33 463 974,00	31 483 131,00	19 090 094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 843,00	1 980 843,00	0,00

Wyszczególnienie	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu x Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4	z tego:						w tym:
						Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
2025		-1 972 524,62	0,00	3 144 363,62	3 144 363,62	1 972 524,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 031 975,90	1 031 975,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		901 737,20	901 737,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		200 260,23	200 260,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 839,00	1 171 839,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 031 975,90	1 031 975,90	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	901 737,20	901 737,20	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	884 000,00	884 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, o których mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.3.1							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 167 987,33	9 014,00	2 010 976,68	2 010 976,68		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 126 997,43	0,00	2 772 411,90	2 772 411,90		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 225 260,23	0,00	2 704 871,20	2 704 871,20		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 341 260,23	0,00	2 230 769,80	2 230 769,80		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 457 260,23	0,00	1 444 000,00	1 444 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 260,23	0,00	941 724,17	941 724,17		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 260,23	0,00	611 811,39	611 811,39		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	500 260,23	0,00	500 000,00	500 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	200 260,23	0,00	300 000,00	300 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	200 260,23	200 260,23		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 843,00	1 480 843,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu samorządu terytorialnego oraz wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	6,54%	11,04%	16,42%	17,56%	TAK	TAK
2026	5,89%	13,59%	14,89%	16,02%	TAK	TAK
2027	4,98%	12,77%	14,24%	15,38%	TAK	TAK
2028	4,54%	10,18%	13,30%	14,44%	TAK	TAK
2029	4,19%	6,46%	12,43%	13,57%	TAK	TAK
2030	3,30%	4,43%	9,76%	10,89%	TAK	TAK
2031	3,85%	3,08%	8,70%	9,83%	TAK	TAK
2032	2,31%	2,31%	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2033	1,39%	1,39%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2034	0,95%	0,95%	5,80%	5,80%	TAK	TAK
2035	0,00%	5,15%	4,11%	4,11%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 021 644,87	1 021 644,87	972 324,04	297 829,20	297 829,20	270 404,97	1 196 171,82	1 196 171,82	1 029 298,14
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 874,40	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	bieżące	majątkowe					
							Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	399 886,00	399 886,00	251 966,37	11 664 228,90	943 488,06	10 720 740,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 773 481,05	0,00	0,00	10 303 365,82	213 053,24	10 090 312,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 823 134,00	0,00	0,00	1 823 134,00	0,00	1 823 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIII.118.2025 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 30 grudnia 2025 r.

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 151 274,67	11 664 228,90	10 303 365,82	1 823 134,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 892 711,11	10 720 740,84	10 090 312,58	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				10 270 064,61	1 343 374,06	6 986 534,29	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 258 563,56	943 488,06	213 053,24	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2025	4 422,26	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Sporządzenie planu ogólnego gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	153 750,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	816 222,50	686 101,50	130 121,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	72 570,00	66 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Seniorzy pełni życia w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Z energią po 60-tce w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	105 799,40	64 333,28	41 466,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 011 501,05	399 886,00	6 773 481,05	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	632 623,50	20 000,00	612 623,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wymiana źródeł ciepła i porawa efektywności energetycznej budynków Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Radziakach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	515 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	231 736,00	231 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wsparcie rozwoju turystyki. Budowa i rozbudowa infrastruktury oraz zagospodarowanie terenu. -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2027	3 843 134,00	20 000,00	2 000 000,00	1 823 134,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wsparcie kształcenia ogólnego w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa i modernizacja infrastruktury turystycznej na Szlaku Św. Jakuba w Gminie Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	3 613 977,55	22 000,00	3 591 977,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Cyberbezpieczne wodociągi - Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w wodociągach Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	75 030,00	6 150,00	68 880,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	23 790 728,72
1.a	1 156 541,30
1.b	22 634 187,42
1.1	10 153 042,35
1.1.1	1 156 541,30
1.1.1.1	800,00
1.1.1.2	61 500,00
1.1.1.3	816 222,50
1.1.1.4	66 420,00
1.1.1.5	105 799,40
1.1.1.6	105 799,40
1.1.2	8 996 501,05
1.1.2.1	632 623,50
1.1.2.2	500 000,00
1.1.2.3	231 736,00
1.1.2.4	3 843 134,00
1.1.2.5	100 000,00
1.1.2.6	3 613 977,55
1.1.2.7	75 030,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 637 686,37

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 881 210,06	10 320 854,84	3 316 831,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa szkolnej hali widowiskowo-sportowej w Radzikach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2008	2026	6 198 278,00	108 276,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy w Wąpielsku	2018	2026	1 635 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu Rypińskiego na inwestycję drogową- Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2118C na odcinku Rypin – Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2022	2025	854 236,00	164 681,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku - Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	7 567 440,00	7 075 330,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa dróg na terenie gminy Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 787 438,53	1 667 266,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja dla Kościoła Parafialnego w Radzikach - Prace konserwatorskie i renowacyjne zabytkowego Kościoła Parafialnego w miejscowości Radziki Duże -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	1 285 000,00	1 259 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120105C Ruskowo - Długie od km 0+000 do km 0+482,4 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 143 817,53	26 000,00	1 117 817,53	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej nr 120109C. Skrzyżowanie z drogą powiatową nr 2118C - Wąpielsk -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2025	2026	1 410 000,00	20 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1	0,00
1.3.2	13 637 686,37
1.3.2.1	117 290,00
1.3.2.2	800 000,00
1.3.2.3	164 681,74
1.3.2.4	7 075 330,50
1.3.2.5	1 667 266,60
1.3.2.6	1 259 300,00
1.3.2.7	1 143 817,53
1.3.2.8	1 410 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Dochody ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 204 577,84 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 463,99 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 205 041,83 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 190 281,83 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 14 760,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	39 573 805,51	+205 041,83	39 778 847,34
Dochody bieżące	28 602 289,86	+204 577,84	28 806 867,70
Subwencja ogólna	10 796 636,01	+4 441,00	10 801 077,01
Dotacje bieżące	6 108 573,66	+183 204,00	6 291 777,66
Pozostałe	4 488 473,36	+16 932,84	4 505 406,20
Podatek od nieruchomości	1 140 000,00	+57 500,00	1 197 500,00
Dochody majątkowe	10 971 515,65	+463,99	10 971 979,64
Wydatki ogółem	41 546 330,13	+205 041,83	41 751 371,96
Wydatki bieżące	26 605 609,19	+190 281,83	26 795 891,02
Wynagrodzenia i pochodne	13 958 369,09	-29 544,53	13 928 824,56
Pozostałe wydatki bieżące	12 347 240,10	+219 826,36	12 567 066,46
Wydatki majątkowe	14 940 720,94	+14 760,00	14 955 480,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	6,54%	16,42%	TAK	17,56%	TAK
2026	5,89%	14,89%	TAK	16,02%	TAK
2027	4,98%	14,24%	TAK	15,38%	TAK
2028	4,54%	13,30%	TAK	14,44%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2029	4,19%	12,43%	TAK	13,57%	TAK
2030	3,30%	9,76%	TAK	10,89%	TAK
2031	3,85%	8,70%	TAK	9,83%	TAK
2032	2,31%	8,79%	TAK	8,79%	TAK
2033	1,39%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2034	0,95%	5,80%	TAK	5,80%	TAK
2035	0,00%	4,11%	TAK	4,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Wąpielsk spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.